



Znak: K-1.431.1.44.2024.6.KK  
Szczecin, 16 lipca 2025 r.

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

|                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Przedmiot kontroli</b>                                                                                                       | Realizacja ujętego do dofinansowania środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/96/2020 pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1603Z ul. Wodna w Lipianach”                                                                                                                                                                    |
| <b>Nazwa i adres organu kontrolującego</b>                                                                                      | Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Nazwa i adres jednostki kontrolowanej</b>                                                                                    | Powiat Pyrzycki, ul. Lipiańska 4, 74-200 Pyrzyce                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli</b> | Pan Stanisław Stępień – Starosta Powiatu Pyrzyckiego do 7 maja 2024 r.<br>Pani Ewa Gąsiorowska-Nawój – Starosta Powiatu Pyrzyckiego od 7 maja 2024 r.                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Okres objęty kontrolą</b>                                                                                                    | Od dnia 26 sierpnia 2019 r. do dnia 2 grudnia 2024 r., tj. od dnia wpływu wniosku o dofinansowanie zadania polegającego na budowie lub przebudowie drogi w ramach ustawy o Funduszu Dróg Samorządowych nabór nr 1/2020 do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, do dnia przeprowadzenia kontroli                                     |
| <b>Kontroler</b>                                                                                                                | Krzysztof Kierczuk, główny specjalista w Wydziale Kontroli                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Nr upoważnienia</b>                                                                                                          | 106/24 z dnia 25 listopada 2024 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli</b>                                                                              | Na podstawie art. 31 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. z 2023 r. poz. 1983) oraz § 8 umowy nr 32/2020/B/22 z dnia 7 maja 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/96/2020 pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1603Z ul. Wodna w Lipianach |

|                                                |                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kryteria prowadzenia kontroli                  | Legalność, rzetelność, skuteczność.                                                                                                                   |
| Rodzaj kontroli i tryb kontroli                | Planowa, w trybie zwykłym                                                                                                                             |
| Termin kontroli                                | 2-4 grudnia 2024 r.                                                                                                                                   |
| Podstawa prawna realizacji zadania             | Art. 28 ust. 1 Ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg <sup>1</sup> (Dz.U. z 2025 r. poz. 94)                          |
| Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli | Dyrektor Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych w Starostwie Powiatowym w Pyrzycach<br>Dyrektor Wydziału Dróg w Starostwie Powiatowym w Pyrzycach |

### USTALENIA KONTROLI

1. Sprawdzenie zgodności realizacji zadania z umową o dofinansowanie, Prawem zamówień publicznych, zasadami wydatkowania środków publicznych, Prawem budowlanym.

W wyniku sprawdzenia zgodności zadania w powyższych aspektach, na podstawie przeprowadzonych oględzin i zgromadzonych akt kontroli, stwierdza się, że przedmiotowe zadanie zrealizowano **zgodnie** z Umową nr 32/2020/B/22 z dnia 7 maja 2019 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/96/2020 pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1603Z ul. Wodna w Lipianach”, Aneks nr 1 z dnia 23 listopada 2020 r. oraz wykazem wydatków kwalifikowalnych stanowiących załącznik nr 2 do umowy i aneksu, **zgodnie** z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych oraz **zgodnie** z zasadami wydatkowania środków publicznych.

Zadanie nr FDS-1/96/2020 pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1603Z ul. Wodna w Lipianach” zrealizowano **niezgodnie** z przepisami ustawy Prawo budowlane:

- a) Beneficjent nie posiada sporządzonej przez wykonawcę opinii technologicznej oraz geodezyjnej inwentaryzacji powykonawczej robót i kopii mapy zasadniczej. W Szczegółowych Specyfikacjach Technicznych Wykonania i Odbioru Robót na zadaniu „Naprawa i wzmocnienie nawierzchni jezdni drogi powiatowej nr 1603Z – ulicy Wodnej w Lipianach”, w Dziale D-00.00.00 Wymagania ogólne, punkt 8.4.2. Dokumenty do odbioru ostatecznego zawarty został zapis: „Do odbioru ostatecznego Wykonawca jest zobowiązany przygotować następujące dokumenty:
  - ...
    - 7. opinię technologiczną sporządzoną na podstawie wszystkich wyników badań i pomiarów załączonych do dokumentów odbioru, wykonanych zgodnie z SST i PZJ,
    - ...
    - 9. geodezyjną inwentaryzację powykonawczą robót i sieci uzbrojenia terenu,
    - 10. kopię mapy zasadniczej powstałej w wyniku geodezyjnej inwentaryzacji powykonawczej.

<sup>1</sup> Wcześniej o Funduszu Dróg Samorządowych.

*W przypadku, gdy wg komisji, roboty pod względem przygotowania dokumentacyjnego nie będą gotowe do odbioru ostatecznego, komisja w porozumieniu z Wykonawcą wyznaczy ponowny termin odbioru ostatecznego robót”.*

Z powyższego wynika, że wykonawca przed odbiorem ostatecznym robót powinien przedłożyć zamawiającemu opinię technologiczną, geodezyjną inwentaryzację powykonawczą oraz kopię mapy zasadniczej powstałej w wyniku geodezyjnej inwentaryzacji powykonawczej.

Oznacza to, że Zamawiający był zobowiązany do wyegzekwowania od wykonawcy sporządzenia wyżej wymienionych dokumentów, czego nie dokonał i pomimo tego w dniu 20 listopada 2020 r. podpisano Protokół końcowego odbioru robót.

- b) Beneficjent nie posiada opracowanego przez Wykonawcę Programu Zapewnienia Jakości.

*W Szczegółowych Specyfikacjach Technicznych Wykonania i Odbioru Robót na zadaniu „Naprawa i wzmocnienie nawierzchni jezdni drogi powiatowej nr 1603Z – ulicy Wodnej w Lipianach”, w Dziale D-00.0.00 Wymagania ogólne, punkt 6.1.*

*Program zapewnienia jakości zawarty został zapis: „Wykonawca jest zobowiązany opracować i przedstawić do akceptacji Inżyniera Projektu program zapewnienia jakości. W programie zapewnienia jakości Wykonawca powinien określić, zamierzony sposób wykonywania robót, możliwości techniczne, kadrowe i plan organizacji robót gwarantujący wykonanie robót zgodnie z dokumentacją projektową, SST oraz ustaleniami”.*

Z powyższego wynika, że Wykonawca robót przed przystąpieniem do wykonywania robót powinien opracować i przedstawić do aprobaty zamawiającego program zapewnienia jakości.

Oznacza to, że kierownik budowy naruszył art. 22 ust. 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: „Do podstawowych obowiązków kierownika budowy należy zapewnienie geodezyjnego wytyczenia obiektu oraz zorganizowanie budowy i kierowanie budową obiektu budowlanego w sposób zgodny z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami, w tym techniczno-budowlanymi, oraz przepisami bezpieczeństwa i higieny pracy”.

Inspektor nadzoru inwestorskiego (reprezentant interesów Zamawiającego na budowie) dopuścił do prowadzenia robót przez wykonawcę bez opracowanego i zaakceptowanego programu zapewnienia jakości, czym naruszył art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: „Do podstawowych obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego należy reprezentowanie inwestora na budowie przez sprawowanie kontroli zgodności jej realizacji z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami oraz zasadami wiedzy technicznej”.

- c) Beneficjent nie posiada opracowanego przez Wykonawcę Planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia.

Beneficjent naruszył art. 18 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: „Do obowiązków inwestora należy zorganizowanie procesu budowy, z uwzględnieniem zawartych w przepisach zasad bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, a w szczególności zapewnienie opracowania planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia.”

Zgodnie z art. 21a ust. 1 oraz 1a ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane: „Kierownik budowy jest obowiązany, w oparciu o informację, o której mowa w art. 20 ust. 1 pkt 1b, sporządzić lub zapewnić sporządzenie, przed rozpoczęciem budowy, planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, uwzględniając specyfikę obiektu budowlanego i warunki prowadzenia robót budowlanych, w tym planowane jednocześnie prowadzenie robót budowlanych i produkcji przemysłowej. Plan bezpieczeństwa i ochrony zdrowia na budowie sporządza się, jeżeli przewidywane roboty budowlane mają trwać dłużej niż 30 dni roboczych i jednocześnie będzie przy nich zatrudnionych co najmniej 20 pracowników lub pracochłonność planowanych robót będzie przekraczać 500 osobodni.”

Inspektor nadzoru inwestorskiego dopuścił do prowadzenia robót przez wykonawcę bez opracowanego i zaakceptowanego planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, czym naruszył art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane „Do podstawowych obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego należy reprezentowanie inwestora na budowie przez sprawowanie kontroli zgodności jej realizacji z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami oraz zasadami wiedzy technicznej”.

- d) Beneficjent nie posiada zatwierdzonego projektu tymczasowej organizacji ruchu.

W Szczegółowych Specyfikacjach Technicznych Wykonania i Odbioru Robót na zadaniu „Naprawa i wzmocnienie nawierzchni jezdni drogi powiatowej nr 1603Z – ulicy Wodnej w Lipianach”, w Dziale D-00.0.00 Wymagania ogólne, punkt 1.5.4. Zabezpieczenie terenu budowy zawarty został zapis: „Przed przystąpieniem do robót Wykonawca, jeżeli będzie to konieczne dostosuje otrzymany zatwierdzony projekt tymczasowej organizacji ruchu do potrzeb danej budowy uzyskując jego ponowne zatwierdzenie. W zależności od potrzeb i postępu robót projekt organizacji ruchu powinien być na bieżąco aktualizowany przez Wykonawcę. Każda zmiana, w stosunku do zatwierdzonego projektu organizacji ruchu, wymaga każdorazowo ponownego zatwierdzenia projektu”.

Oznacza to, że Kierownik Budowy naruszył art. 22 pkt 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane „Do podstawowych obowiązków kierownika budowy należy protokolarne przejęcie od inwestora i odpowiednie zabezpieczenie terenu budowy wraz ze znajdującymi się na nim obiektami budowlanymi, urządzeniami technicznymi i stałymi punktami osnowy geodezyjnej oraz podlegającymi ochronie elementami środowiska przyrodniczego i kulturowego” oraz art. 22 pkt 3 ww. ustawy: „Do podstawowych obowiązków kierownika budowy należy zapewnienie geodezyjnego wytyczenia obiektu oraz zorganizowanie budowy i kierowanie budową obiektu budowlanego w sposób zgodny z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami, w tym techniczno-budowlanymi, oraz przepisami bezpieczeństwa i higieny pracy”.

Inspektor nadzoru inwestorskiego dopuścił do prowadzenia robót przez wykonawcę bez zatwierdzonej czasowej organizacji ruchu, czym naruszył art. 25 pkt 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane „Do podstawowych obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego należy reprezentowanie inwestora na budowie przez sprawowanie kontroli zgodności jej realizacji z projektem i pozwoleniem na budowę, przepisami oraz zasadami wiedzy technicznej” oraz art. 26

pkt 2 ww. ustawy: „Inspektor nadzoru inwestorskiego ma prawo żądać od kierownika budowy lub kierownika robót dokonania poprawek bądź ponownego wykonania wadliwie wykonanych robót, a także wstrzymania dalszych robót budowlanych w przypadku, gdyby ich kontynuacja mogła wywołać zagrożenie bądź spowodować niedopuszczalną niezgodność z projektem lub pozwoleniem na budowę”.

Powyższe naruszenia ustawy Prawo budowlane stanowią **nieprawidłowości**.

## 2. Oględziny wykonanych robót budowlanych i dokumentacji zadania.

Oględziny robót przeprowadzono przy udziale osób upoważnionych do reprezentowania Powiatu Pyrzyckiego w dniu 4 grudnia 2024 r. Zakres wykonanych robót budowlanych, na dzień przeprowadzenia kontroli, udokumentowano przez wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w liczbie 15 zdjęć, które włączono do akt kontroli (str. 28-35). Dokumentacja fotograficzna została przekazana Beneficjentowi w dniu 21 marca 2025 r. w wersji elektronicznej – e-mail.

Jednocześnie stwierdzono, że wykonane roboty budowlane stwarzają dobre wrażenie w zakresie jakości ich wykonania, z następującymi uwagami:

1. Zabrudzona tablica informacyjna (zdjęcie nr 1),
2. Przekrzywiona i zabrudzona tablica znaku drogowego D-40 „strefa zamieszkania” (zdjęcie nr 3),
3. Nieprawidłowa wysokość zamocowania znaku drogowego B-21 „zakaz skrętu w lewo” (zdjęcie nr 7, 13),
4. Przekrzywiony słupek znaku drogowego B-2 „zakaz wjazdu” (zdjęcie nr 10).

Stwierdzone usterki nie mają wpływu na ocenę działalności Powiatu Pyrzyckiego.

## Obowiązki informacyjne

Zarządca drogi poinformował użytkowników drogi, za pośrednictwem tablic informacyjnych, o realizacji zadania z udziałem środków Funduszu Dróg Samorządowych.

Stwierdzono, że zamieszczone na tablicach informacyjnych dane w zakresie całkowitej wartości inwestycji – 288 081,10 zł oraz kwoty dofinansowania ze środków Funduszu – 144 040,55 zł, nie odzwierciedlają danych w tym zakresie zawartych w sprawozdaniu z wykorzystania środków z Funduszu, które wynoszą odpowiednio 320 521,28 zł oraz 157 185,64 zł.

Pracownik Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pyrzycach poinformował, że „(...) tablica została zamówiona i zamontowana zgodnie z wnioskowanym poziomem dofinansowania i całkowitą ówczesną wartością zadania. Po przeprowadzeniu procedury wyboru wykonawcy najkorzystniejsza oferta była niższa od szacowanych wcześniej wydatków, co wpłynęło również na obniżenie wartości poziomu dofinansowania, które nie mogło przekroczyć 50%. W trakcie trwania robót w związku z robotami dodatkowymi zawarto aneksy z wykonawcą co zwiększyło wartość inwestycji. W złożonym sprawozdaniu z realizacji inwestycji ujęte zostały ostateczne i aktualne wartości zadania i poziom dofinansowania. Potwierdzamy błąd na tablicy informacyjnej zarówno

w dofinansowaniu jak i całkowitej wartości inwestycji. Informacja zostanie przekazana do dyrektora Wydziału Dróg z informacją o konieczności skorygowania informacji na tablicy.”  
(dowód: akta kontroli str. 32-33, 83-86)

### 3. Weryfikacja rozliczenia zadania.

#### Zawarcie umowy

Na podstawie zawartej w dniu 7 maja 2020 r. Umowy nr 32/2020/B/22 Powiat Pyrzycki uzyskał z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/96/2020 pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1603Z ul. Wodna w Lipianach” do wysokości 185 461,01 zł.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 185 461,00 zł.

Procentowy udział środków własnych w wydatkach kwalifikowalnych zadania wynosi nie mniej niż 50,00 %.

Na podstawie zawartego w dniu 23 listopada 2020 r. Aneksu nr 1 do Umowy nr 32/2020/B/22 Powiat Pyrzycki uzyskał z Funduszu Dróg Samorządowych środki na dofinansowanie zadania nr FDS-1/96/2020 pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1603Z ul. Wodna w Lipianach” w wysokości 157 185,64 zł.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 157 185,64 zł.

Ponadto Powiat Pyrzycki zobowiązał się do umieszczenia na drodze co najmniej dwóch tablic informacyjnych przez okres nie krótszy niż 5 lat od dnia oddania zadania do użytkowania.

Pozostałe postanowienia umowy pozostały bez zmian.

#### Sprawozdawczość

Na podstawie informacji dotyczących działalności Jednostki kontrolowanej, pozyskanych z Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego stwierdzono, że Beneficjent **wywiązał** się z obowiązku terminowego rozliczenia zadania, przekazując **w terminie sprawozdanie z wykorzystania środków z Funduszu Dróg Samorządowych** (załącznik nr 3) wraz z zestawieniem dokumentów potwierdzających poniesione wydatki (załącznik nr 4).

Poczynając od dnia zawarcia umowy, **nie wszystkie informacje miesięczne o zaawansowaniu realizacji zadania** zostały złożone terminowo:

- informacja miesięczna o zaawansowaniu realizacji zadania na dzień 31.05.2020 r. została dostarczona do ZUW w dniu 29.06.2020 r. (21 dni po terminie).

Powyższe naruszenie § 2 ust. 2 pkt 7 Umowy nr 32/2020/B/22 z dnia 7 maja 2020 r. o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych zadania nr FDS-1/96/2020 pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1603Z ul. Wodna w Lipianach” stanowi **uchybie** i nie miało wpływu na kontrolowaną działalność.

### Opisy na fakturach

Stwierdzono, że faktury oraz rachunek rozliczony w ramach zadania dofinansowanego środkami Funduszu, opisane zostały zgodnie z § 6 ust. 4 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 47, 68-73, 77-78)

### Ewidencja księgowa

Ustalono, że Powiat nie prowadził wyodrębnionej ewidencji księgowej środków Funduszu, które otrzymał na realizację zadania. W przekazanej kontrolującym ewidencji księgowej konta 133-D-00 za 7 września 2020 r., oprócz wpływu środków Funduszu (157 185,64 zł), zaewidencjonowano również inne operacje pieniężne, nieobejmujące środków Funduszu.

Kontrolującym nie przedstawiono natomiast wyodrębnionej ewidencji księgowej wydatków poniesionych ze środków Funduszu.

Z-ca głównego księgowego Starostwa Powiatowego w Pyrzycach poinformowała, że „(...) dotacje z RFRD podlegające kontroli, otrzymane były na rachunek główny budżetu i ujmowane w budżecie razem po stronie Dochodów na koncie 133/901- zgodnie z klasyfikacją budżetową, a po stronie Wydatków na koncie 080 z podziałem na poszczególne zadania inwestycyjne.”

Zgodnie z § 6 ust. 1 Umowy, Powiat zobowiązany jest prowadzić wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

(dowód: akta kontroli str. 46, 80-82)

Niewyodrębnienie przez Powiat ewidencji księgowej w sposób opisany w § 6 ust. 1 Umowy stanowi **nieprawidłowość**.

### Rozliczenie finansowe

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, że Powiat otrzymał dofinansowanie ze środków Funduszu w wysokości 157 185,64 zł.

Ustalono, że jednostka poniosła ostatecznie wydatki kwalifikowalne w kwocie 320 521,28 zł, z tego w ramach realizacji zadania wydatkowano w całości otrzymane środki Funduszu w kwocie 157 185,64 zł oraz środki własne w kwocie 163 335,64 zł. Środki własne stanowią 51,00 % wydatków kwalifikowalnych, co wypełnia wymóg w zakresie wysokości udziału środków własnych, określony w § 4 ust. 1 Umowy.

(dowód: akta kontroli str. 43, 45, 52-53, 66-73, 77-78, 83-85)

## **ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI**

Opisano w punkcie 1 i 3.

## **ZAKRES, PRZYCZYNY I SKUTKI STWIERDZONYCH UCHYBIEŃ**

Opisano w punkcie 3.

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ocena obszaru kontroli   | Kontrolujący ocenia działalność Powiatu Pyrzyckiego <b>pozytywnie z nieprawidłowościami.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Wpis do książki kontroli | Kontrola została wpisana do Książki kontroli w Starostwie Powiatowym w Pyrzycach pod numerem 10 w dniu 2 grudnia 2024 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Zalecenia                | <p>W związku z nieprawidłowościami opisanymi w punkcie 1 i 3, w przypadku realizacji zadań tego typu <u>w przyszłości</u>, zalecam:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- egzekwowanie od Wykonawcy obowiązku sporządzenia dokumentów określonych przez Zamawiającego w <i>Szczegółowych Specyfikacjach Technicznych</i>,</li> <li>- organizowanie procesu budowy, z uwzględnieniem zawartych w przepisach zasad bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, a w szczególności zapewnienie opracowania przez kierownika budowy planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia,</li> <li>- egzekwowanie od inspektora nadzoru inwestorskiego jego podstawowych obowiązków,</li> <li>- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji wydatków dokonywanych ze środków Funduszu, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.</li> </ul> <p>W związku z uchybieniami opisanymi w punkcie 3, w przypadku realizacji zadań tego typu <u>w przyszłości</u>, zalecam przestrzeganie terminów sprawozdawczości, określonych w umowie o dofinansowanie.</p> <p>Ponadto zalecam usunięcie usterek stwierdzonych podczas oględzin w miejscu wykonanych robót (zabrudzona tablica informacyjna, przekrzywiona i zabrudzona tablica znaku drogowego D-40 „strefa zamieszkania”, nieprawidłowa wysokość zamocowania znaku drogowego B-21 „zakaz skrętu w lewo”, przekrzywiony słupek znaku drogowego B-2 „zakaz wjazdu”), o których mowa w punkcie 2 wystąpienia oraz potwierdzenie tego zdjęciami, przesłanymi pocztą elektroniczną na adres email: <a href="mailto:kkierczuk@szczecin.uw.gov.pl">kkierczuk@szczecin.uw.gov.pl</a> lub wydrukowanymi i dostarczonymi do Wydziału Kontroli ZUW w Szczecinie.</p> |

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Pouczenia</b>                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>– O sposobie wykonania zaleceń albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości oraz uchybienia, proszę powiadomić mnie za pośrednictwem Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w terminie do 29 sierpnia 2025 r.</li> <li>– Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.</li> </ul> |
| <b>Podpis kierownika jednostki kontrolującej</b> | <p style="text-align: center;">Z upoważnienia<br/>Wojewody Zachodniopomorskiego<br/>Bartosz Brożyński<br/>I Wicewojewoda Zachodniopomorski<br/><i>/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |